

TREKRONER REVISION A/S

GODKENDTE REVISORER

Viby Dals Vandværk A.m.b.a.

Elmevej 11

4130 Viby Sjælland

CVR-nr. 39 23 85 43

Årsrapport 2022



Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Bestyrelses påtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter	7



Bestyrelses påtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for Viby Dals Vandværk A.m.b.a.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af vandværkets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af årets resultat.

Der har ikke været begivenheder efter 31. december 2022, som kan medføre rettelser eller yderligere oplysninger i årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 3. april 2023

Jan Røbro

Thomas Gyese

FINN JENSEN
Gorm U. K. Rasmussen

R. [Signature] [Signature]

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til medlemmerne i Viby Dals Vandværk A.m.b.a.

Vi har opstillet årsregnskabet for Viby Dals Vandværk A.m.b.a. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af vandværkets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med vandværkets vedtægter. Vi har overholdt relevante bestemmelser i Revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med vandværkets vedtægter.

Roskilde, den 3. april 2023

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor



Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter vandværkets vedtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra vandsalg mv. indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger, der kan henføres til vandværkets indvinding af vand, herunder også personaleomkostninger samt vedligeholdelse af og afskrivning på anlæg.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter alle regnskabsårets omkostninger til administration og ledelse.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages årlige afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år - 2% af saldoen
Boringer	10 år - 10% af saldoen
Maskiner	10 år - 10% af saldoen
Ledningsnet	50 år - 2% af saldoen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Over- og underdækning

Over- og underdækning er et udtryk for, at vandværket har haft større eller mindre indtægter end krævet i forhold til "hvile i sig selv"-princippet. Posten reguleres hvert år med årets over- eller underdækning (se afsnittet "nettoomsætning").

Gæld

Gældsforpligtelser måles til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
1 Nettoomsætning	1.603.186	1.629.837
2 Driftsomkostninger	<u>878.548</u>	<u>804.053</u>
BRUTTORESULTAT	724.638	825.784
3 Personalemkostninger	492.425	521.487
4 Administrationsomkostninger	148.331	105.043
5 Afskrivninger	<u>343.115</u>	<u>344.577</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-259.233	-145.323
Finansielle indtægter	<u>-29.133</u>	<u>-31.845</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-288.366</u>	<u>-177.168</u>

Årets resultat fragår overdækningen.



Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Grunde	537.015	537.015
6 Bygninger	1.372.877	1.400.895
7 Boringer	406.619	451.799
8 Maskiner	1.164.588	1.119.488
9 Ledningsnet	6.885.389	6.928.572
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>10.366.488</u>	<u>10.437.769</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>10.366.488</u>	<u>10.437.769</u>
Tilgodehavender fra salg	512.213	353.991
10 Likvide beholdninger	3.190.874	3.764.936
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.703.087</u>	<u>4.118.927</u>
AKTIVER	<u>14.069.575</u>	<u>14.556.696</u>

Passiver

	<u>2022</u> <u>kr.</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>
Egenkapital	0	0
11 Overdækning	13.536.837	13.825.203
INDESTÅENDE INKLUSIV OVERDÆKNING	<u>13.536.837</u>	<u>13.825.203</u>
Kreditorer	82.845	212.999
Miljøskat	362.473	404.049
12 Anden gæld	4.077	284
Moms	83.343	114.161
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>532.738</u>	<u>731.493</u>
PASSIVER	<u>14.069.575</u>	<u>14.556.696</u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1 Nettoomsætning		
Grundafgift	721.389	722.723
Vandafgift	742.399	782.325
Målerafgift	75.700	75.900
Kildepladsbeskyttelsesbidrag	44.981	48.592
Andre indtægter	0	297
Rykkergebyr	3.700	0
Ekstraordinære indtægter	15.017	0
	1.603.186	1.629.837
2 Driftsomkostninger		
Håndværker	360.062	560.825
Småanskaffelser	28.400	8.373
Reparation og vedligeholdelse	65.670	17.922
Elforbrug	285.264	134.292
Miljøafgift, spild	59.152	707
Andre driftsudgifter, analyser mv.	56.608	61.934
Andre driftsudgifter, uden moms	23.392	20.000
	878.548	804.053
3 Personaleomkostninger		
Lønninger inkl. feriepenge	388.897	317.250
Sociale ydelser	3.144	945
Måleraflesere	32.774	52.596
Andre lønninger	4.920	4.500
Bogførings- og regnskabsassistance	62.000	75.000
Personaleomkostninger, møder mv.	0	3.990
Forplejning møder mv.	0	18.276
Kurser, deltagerbetaling	690	10.930
Konsulent honorar	0	8.000
Bestyrelses honorar	0	30.000
	492.425	521.487

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Administrationsomkostninger		
Telefon og internet	36.124	32.866
Kontorartikler	20.931	6.857
Porto og gebyr	5.633	7.652
Generalforsamling	7.117	7.989
EDB-omkostninger	18.182	4.588
Kontingent og abonnement	26.955	17.573
Repræsentation	0	5.629
Forsikringer	20.832	20.541
Diverse	12.557	1.348
	148.331	105.043
5 Afskrivninger		
Bygninger, jf. note 6	28.018	28.590
Boringer, jf. note 7	45.180	50.200
Maskiner, jf. note 8	129.399	124.388
Ledningsnet, jf. note 9	140.518	141.399
	343.115	344.577

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
6 Bygninger		
Restværdi 1. januar	1.400.895	1.429.485
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Restværdi 31. december	<u>1.400.895</u>	<u>1.429.485</u>
Årets afskrivninger	<u>28.018</u>	<u>28.590</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>28.018</u>	<u>28.590</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>1.372.877</u></u>	<u><u>1.400.895</u></u>
7 Boringer		
Restværdi 1. januar	451.799	501.999
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Restværdi 31. december	<u>451.799</u>	<u>501.999</u>
Årets afskrivninger	<u>45.180</u>	<u>50.200</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>45.180</u>	<u>50.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>406.619</u></u>	<u><u>451.799</u></u>

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
8 Maskiner		
Restværdi 1. januar	1.119.488	1.141.088
Tilgang	<u>174.499</u>	<u>102.788</u>
Restværdi 31. december	<u>1.293.987</u>	<u>1.243.876</u>
Årets afskrivninger	<u>129.399</u>	<u>124.388</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>129.399</u>	<u>124.388</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.164.588</u>	<u>1.119.488</u>
9 Ledningsnet		
Restværdi 1. januar	6.928.572	6.930.239
Tilgang	<u>97.335</u>	<u>139.732</u>
Restværdi 31. december	<u>7.025.907</u>	<u>7.069.971</u>
Årets afskrivninger	<u>140.518</u>	<u>141.399</u>
Akk. afskrivninger 31. december	<u>140.518</u>	<u>141.399</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.885.389</u>	<u>6.928.572</u>
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	9.532	323
Spar Nord 5849	1.225.793	1.792.041
Spar Nord 2667	<u>1.955.549</u>	<u>1.972.572</u>
	<u>3.190.874</u>	<u>3.764.936</u>



Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
11 Overdækning		
Overdækning pr. 1. januar	13.825.203	14.002.371
Tilslutningsbidrag	0	0
Årets resultat	<u>-288.366</u>	<u>-177.168</u>
Overdækning pr. 31. december	<u>13.536.837</u>	<u>13.825.203</u>
12 Anden gæld		
Atp	0	284
Skattekontoen	<u>4.077</u>	<u>0</u>
	<u>4.077</u>	<u>284</u>

